

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
о производстве обыска (выемки)

г. Нижний Новгород

«14» марта 2011 г.

Следователь по ОВД СЧ при ГУ МВД России по ПФО подполковник юстиции Вячеславова Е.А. рассмотрев материалы уголовного дела № 470208,

УСТАНОВИЛ:

В период 2008 г. общество с ограниченной ответственностью «Энерго Инжиниринг» (далее ООО «Энерго Инжиниринг»), ИНН 5262221165, имеющего юридический адрес: г. Нижний Новгород, ул. Б.Панина, д. 3 «а», фактический адрес: г. Нижний Новгород, ул. Тургенева, д.30, состоящее на налоговом учете в ИФНС России по Советскому району г. Нижнего Новгорода осуществляло финансово-экономическую деятельность, связанную с выполнением проектных работ.

25.08.2008 года между ООО «Энерго Инжиниринг» и филиалом «Нижегородский» ОАО «МРСК Центра и Приволжья» был заключен ряд договоров на разработку проектной документации по строительству новых подстанций и реконструкции имеющихся подстанций.

Проектные работы по договорам заключенным с ОАО «МРСК Центра и Приволжья» выполнялись силами работников ООО «Энерго Инжиниринг» и силами субподрядных организаций – ИП Гладышев, ООО «Земельная биржа», ООО «ЛЭП», ФГУП «Волгагеология», ООО «Опал». Одновременно с этим в период с 28.10.2008 года по 16.12.2008 года неизвестные лица из числа руководителей ООО «Энерго Инжиниринг», имея преступный умысел, направленный на уклонение от уплаты налогов с доходов полученных ООО «Энерго Инжиниринг», заведомо зная, что часть работ была выполнена только силами сотрудников их организации, оформили на данную часть работ подложные договоры субподряда о выполнении этих работ с фирмами ЗАО «Проект Энерго» и ООО «ЦентрЭнергоСервис». Эти сделки были оформлены только по документам без реального выполнения работ фирмами ЗАО «ПроектЭнерго» и ООО «ЦентрЭнергоСервис». С целью придания видимости расчетов, а так же занижения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и применение налогового вычета по НДС, с расчетного счета ООО «Энерго Инжиниринг» были перечислены денежные средства на расчетные счета ЗАО «ПроектЭнерго» и ООО «ЦентрЭнергоСервис». Для обеспечения документального подтверждения совершения фиктивных сделок и для формирования подложного бухгалтерского учета, бухгалтерской и налоговой отчетности организации ООО «Энерго Инжиниринг» были изготовлены и предоставлены в бухгалтерию в ООО «Энерго Инжиниринг» первичные документы: счета-фактуры, акты выполненных работ, договоры по разработке проектной документации и иные документы содержащие заведомо ложные сведения о фактически не имевших место финансово-хозяйственных взаимоотношениях между ООО «Энерго Инжиниринг» и ЗАО «ПроектЭнерго», ООО «Энерго Инжиниринг» и ООО «ЦентрЭнергоСервис». На основании данных документов, неустановленные следствием лица из числа руководителей ООО «Энерго Инжиниринг» внесли в регистры бухгалтерского учета заведомо ложные сведения по приобретению несуществующих работ у ЗАО «ПроектЭнерго» и ООО «ЦентрЭнергоСервис», на основании которых был незаконно применен налоговый вычет по НДС, завышены расходы Общества, и занижена налогооблагаемая база при исчислении налога на прибыль с организации. Таким образом, неизвестные лица из числа руководителей общества с ограниченной ответственностью «Энерго Инжиниринг» включили заведомо ложные сведения в налоговые декларации по НДС за 4 квартал 2008 года и налогу на прибыль с организации за 2008 год, которые были предоставлены в налоговый орган – инспекцию

ФНС России по Советскому району г.Н.Новгорода, расположенную по адресу: г.Н.Новгород, ул. Ижорская, д.50/4.

Согласно акту №105 от 12.11.2009 года исследования документов, проведенного ОРБ ГУ МВД России по ПФО, ООО «Энерго Инжиниринг» ИНН 5262221165 путем внесения заведомо ложных сведений в декларации по налогу на прибыль и по налогу на добавленную стоимость в нарушении ст. ст. 143, 146, 153, 171, 172, 173, 246, 247, 248, 249, 274, 285 НК РФ, за 2008 год уклонилось от уплаты налогов в сумме **61 428 327,04 руб.** что является особо крупным размером, из них:

- налог на добавленную стоимость – 27 046 426,04 руб., срок уплаты налогов истек 20 января 2009 года;

- налог на прибыль организаций – 34 381 901,00 руб., срок уплаты налогов истек 28 марта 2009 года.

По данному факту СЧ при ГУ МВД России по ПФО 21.04.2010 г. было возбуждено уголовное дело № 470208 по признакам состава преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ. Срок предварительного следствия по данному уголовному делу продлен до 21.04.2011 г.

В ходе расследования было установлено, что ЗАО «Проектэнерго» не занималось выполнением, каких либо проектных работ для ООО «Энерго Инжиниринг». Согласно учредительных документов, изъятых в ходе выемки в налоговой инспекции, директором ЗАО «Проектэнерго» является Быченков Павел Евгеньевич, который при допросе в качестве свидетеля пояснил, что он никакого отношения к ЗАО «Проектэнерго» не имеет, что он никогда не являлся учредителем данной фирмы и ее директором. По результатам почерковедческого исследования документов установлено, что подписи в графе генеральный директор ЗАО «Проектэнерго» выполнена не Быченковым П.Е., а Шаровым В.Р. Кроме того было установлено, что по месту юридической регистрации ЗАО «Проектэнерго», расположенного по адресу: г. Москва, д. 47, ЗАО «Проектэнерго» не располагалось и не располагается. Кроме того, было установлено, что проектные работы по договорам заключенным между ООО «Энерго Инжиниринг» и ООО «ЦентрЭнергоСервис» якобы также были выполнены ЗАО «Проектэнерго». Однако при производстве обыска в помещениях занимаемых ООО «ЦентрЭнергоСервис» были изъяты документы, свидетельствующие о выполнении работ по договорам заключенным между ООО «Энерго Инжиниринг» и ООО «ЦентрЭнергоСервис» организацией ООО «ЭЗОП» ИНН 7724053560.

Таким образом, имеются основания полагать, что в помещениях занимаемых ООО «ЭЗОП» ИНН 7724053560 находятся документы, свидетельствующие о выполнении сотрудниками этой организации проектных работ по строительству новых и реконструкции имеющихся подстанций Дальнее-Константиново, Алмаз, Перевоз, Канавинская, Меленки, Лысково, Пестовская и др., а также документы свидетельствующие о финансово-хозяйственных отношениях между ООО «ЭЗОП» и ООО «Энерго Инжиниринг», между ООО «ЭЗОП» и ООО «ЦентрЭнергоСервис», а также и с иными организациями за период с 01.01.2008 г. по настоящее время, черновые записи, печати, бланки и иные документы, которые необходимы для выяснения всех обстоятельств уголовного дела и могут являться вещественными доказательствами, и иные предметы и документы, имеющие значение для уголовного дела, содержащиеся на бумажных и электронных носителях.

Указанные документы необходимы для выяснения всех обстоятельств уголовного дела и могут являться вещественными доказательствами. В связи, с чем необходимо произвести обыск с целью выявления и изъятия указанных документов в помещениях занимаемых ООО «ЭЗОП», находящихся по адресу: г. Москва, Каширское шоссе, 22\3.

На основании изложенного и руководствуясь частями первой и второй ст. 182 (частью первой или третьей ст. 183) УПК РФ,

ПОСТАНОВИЛ:

1. Произвести выемку (обыск) в помещениях ООО «ЭЭИП», расположенных по адресу: г. Москва, Каширское шоссе, 223 с целью обнаружения и изъятия документов подтверждающих факт выполнения сотрудниками этой организации проектных работ и строительстве новых подстанций и реконструкции имеющихся подстанций Давыд-Константиново, Алмаз, Перевоз, Канавинская, Меленки, Лысково, Пестовский и другие также документов свидетельствующих о финансово-хозяйственных отношениях между ООО «ЭЭИП» и ООО «Энерго Инжиниринг», между ООО «ЭЭИП» и ООО «Центр ЭнергоСервис», а также и с иными организациями за период с 01.01.2008 г. настоящее время, черновые записи, печати, бланки и иные документы, которые необходимы для выяснения всех обстоятельств уголовного дела, и могут являться вещественными доказательствами, и иные предметы и документы, имеющие значение для уголовного дела, содержащиеся на бумажных и электронных носителях.

2. Копию настоящего постановления направить прокурору заместителю генерального прокурора РФ Забарчуку Е.Л.

Следователь по ОВД СЧ при
ГУ МВД России по ПФО
подполковник юстиции



Восемь часов

Постановление мне предъявлено « ____ » _____ 2011 г. в ____ час

(фамилия, имя, отчество лица, у которого производится выемка)

(подпись)

Следователь (оперуполномоченный): _____ (